

Ime \_\_\_\_\_ Priimek \_\_\_\_\_

**1. naloga:** Na črte zapišite pravilne besede oziroma črke. Nato sestavite s pomočjo **točke A** bilanco stanja.

V podjetju Pekarna d.o.o. smo te zaposlili kot \_\_\_\_\_ (prodajalca/knjigovodjo).

Trgovsko podjetje Pekarna prodaja kr \_ h, ž \_ mlje, k \_ jzerice, or \_ hove r \_ gljičke, kr \_ fe ...

**A.)** Pogledjmo, kakšno je stanje sr \_ dstev in vir \_ v sredstev na dan 1. oktobra:

Na transakcijskem r \_ č \_ nu (TRR) imajo 18.000,00 €, z \_ l \_ ge trgovskega blaga v vrednosti 9.800,00 €, t \_ rj \_ tve do kupc \_ v 450,00 €, obv \_ zn \_ sti do d \_ b \_ viteljev 4.560,00 €, g \_ t \_ vino v bl \_ g \_ jni 180,00 €, prodajni pr \_ st \_ ri so vredni 20.000,00 €, obv \_ znosti do b \_ nk so 20.000,00 € in ustanovitveni k \_ pit \_ l znaša 23.870,00 €.



**2.naloga:** Sestavite bilanco stanja na dan 1. oktobra: (Vrednosti posameznih postavk prepisi iz točke A!).

AKTIVA

PASIVA

Z. št.	Besedilo	Znesek	Z. št.	Besedilo	Znesek
A.	DOLG _ R _ ČNA SR _ DSTVA	20.000,00 €	A.	L _ STNI VIRI	23.870,00 €
I.	<b>Opr _ dmetena dolg _ ročna sredstva</b>	<b>20.000,00 €</b>	1.	Ustanovitv _ ni k _ pital	€
1	Pr _ d _ jni pr _ st _ ri	€	B.	T _ JI V _ RI	24.560,00 €
B.	KR _ TKOR _ ČNA SR _ DSTVA	19.610,00 €	1.	Obvezn _ sti do b _ nk	€
I.	<b>Zal _ ga</b>	<b>9.800,00 €</b>	2.	Obv _ znosti do d _ bavit _ ljev	€
1.	Zaloge trgovskega blaga	€			
II.	<b>Terj _ tve</b>	<b>450,00 €</b>	1		
1	Terjatve do kupc _ v	€			
III.	<b>Den _ rna sr _ dstva</b>	<b>18.180,00 €</b>			
1.	Denar na T _ R	€			
2.	Got _ vina v blagajni	€			

**3. naloga:** Knjižite spodnje poslovne dogodke na aktivne in pasivne konte. Začetna stanja prepisite iz bilance stanja, npr. A.I.1 = Prodajni prostori -> 20.000 €

Poslovni dogodki:

1. S TRR poravnamo 390,00 € obveznosti do dobaviteljev.
2. Nabavimo še za 2.000,00 € trgovskega blaga. Knjiži prejet račun (PR) dobavitelja »Zrno«.
3. Iz blagajne položi blagajnik 150,00 € na TRR.
4. Kupci nam poravnajo vse terjatve na naš TRR.
5. Kupimo nove prodajne prostore v vrednosti 2.270,00 €. Knjiži PR dobavitelja »Komet«.

**AKTIVNI KONTI**

<b>021 – Prodajni prostori</b>	
A.I.1	€
(5.)	€

<b>110 – Denar v blagajni</b>	
B.III.2 =	€ (1.) = €
	(3.) = €

<b>660 – Blago v lastnem skladišču</b>	
B.I.1	€
(2.)	€

<b>120 – Terjatve do kupcev</b>	
B.II.1	€ (4.) €

<b>110 – Denar na TRR</b>	
B.III.1	€ (5.) €
(3.)	€
(4.)	€

**PASIVNI KONTI**

<b>901 – Lastni kapital</b>	
A.1	€

<b>220 – Obveznosti do dobaviteljev</b>	
B.1	€
(1.)	€ (2.) €

<b>972 – Obveznosti do bank</b>	
	B.2 €

b

**AKTIVA**

Z. št.	Besedilo	Znesek
<b>A.</b>	<b>DOLGOROČNA SREDSTVA</b>	20.000,00 €
<b>I.</b>	<b>Opredmetena dolgoročna sredstva</b>	20.000,00 €
1	Prodajni prostori	20.000,00 €
<b>B.</b>	<b>KRATKOROČNA SREDSTVA</b>	19.610,00 €
<b>I.</b>	<b>Zaloga</b>	9.800,00 €
1.	Zaloge trgovskega blaga	9.800,00 €
<b>II.</b>	<b>Terjatve</b>	450,00 €
1	Terjatve do kupcev	450,00 €
<b>III.</b>	<b>Denarna sredstva</b>	18.180,00 €
1.	Denar na TRR	18.000,00 €
2.	Gotovina v blagajni	180,00 €

**PASIVA**

Z. št.	Besedilo	Znesek
<b>A.</b>	<b>LASTNI VIRI</b>	23.870,00 €
1.	Ustanovitveni kapital	23.870,00 €
<b>B.</b>	<b>TUJI VIRI</b>	24.560,00 €
1.	Obveznosti do bank	20.000,00 €
2.	Obveznosti do dobaviteljev	4.560,00 €